الجهاز المركزى للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت : ٢٩٥١٢٩٥

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة غاز مصر (شركة مساهمة مصرية)

راجعنا القوائم المالية لشركة غاز مصر شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في الميزانية في ٢٠١٤/١٢/٣١ والبالغ إجمالي الاستثمار بها نحو ٩٧٠,٧١٨ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح بنحو ٣,٤٥٧ مليون جنيه وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ والإيضاحات المتممة للقوائم المالية . وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة . فالادارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت: ٢٩٨١٣٩٥

تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية .

- بلغت جملة استثمارات الشركة المتاحة للبيع في ٢٠١٤/١٢/٣١ نحو ٢٤٧,٧١١ مليون جنيه بعد زيادة المساهمة في شركة يونيون جاس بنحو ٢,٨١٥ مليون جنيه ليصبح نحو ٤,٥٤٢ مليون جنيه بنسبة (٤٩٪) متأثراً بزيادة رأس المال المصدر به والمصرح لشركة يونيون جاس لعشرة مليون درهم إماراتي والمدفوع خمسة مليون درهم إماراتي باستخدام الأرباح المرحلة . و قامت الشركة بزيادة لاستثمارات بالقيمة ، فضلا على تقييم الاستثمارات بالتكلفة وليس بالقيمة العادلة، و كذلك لم يتم مراعاة أثر الاضمحلال الناتج عن قرار تصفية شركة مي جاس الصادر من الجمعية العامة الغير عادية لتلك الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٦/٢ والتي تساهم فيها الشركة بمبلغ ٩٠٠ ألف جنيه وبنسبة (٣٠٪) نتيجة زيادة خسائرها عن ضعف رأس المال المصدر والمدفوع وأن رأس المال العامل بالسالب بنحو ٤,٧ مليون جنيه ، بالمخالفة لما تقضى به معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن.

يتعين إجراء التصويب اللازم والإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن.

- بلغ رصيد حساب أعمال تحت التنفيذ في ٢٠١٤/١٢/٣١ نحو ٢٥٥,٣٨٢ مليون جنيه قيمة ما تم تخفيضه من تكاليف التشغيل ولم تقم الشركة بتدنيس الإيرادات بقيمة ما تم تحصيله من عملاء منطقة إمتيازها ولم يتم الإنتهاء منه حتى نهاية السنة المالية .

الأمر الذي يستوجب الحصر وإجراء التصويب اللازم.

- لم يتم مواقاتنا بشهادة برصيد مصرف التجارة والتنمية الليبي في ٢٠١٢/١٢/٣١ و لم يتم الاستفادة من الرصيد منذ تاريخ فتح الحساب .

مما يستوجب معه إتخاذ اللازم ضرورة موافاتنا بشهادة عن هذا الرصيد.

- بلغ رصيد مخصص الضرائب نحو ٤١,٩ مليون جنيه ولم يتم مراعاة مطالبة مصلحة الضرائب العامة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٤ بنحو ١٨٠,٥١٧ مليون جنيه يتضمن نحو ٤٢,٦٥١ مليون جنيه واجبة

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت: ٢٧٩٤٦٩٥

السداد نتيجة صدور حكم استئناف بتاريخ ٢٠١٣/١/٢٨ ، هذا وقد بلغ رصيد مخصص المطالبات القانونية نحو ٣٠٠ ألف جنيه في حين تبين وجود عدد (٥) دعاوي فقط تطالب الشركة بنحو ٣,٩٥٠ مليون جنيه .

الأمر الذي يستوجب تدعيم قيمة المخصص بما يلزم به من أحكام وفي ضوء الموقف القانوني لتلك

الرأي

وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة غاز مصر في ٢٠١٤/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا فقد تبين :

- عدم الانتهاء من تسجيل ملكية بعض أصول الشركة بمدينة طنطا والشراء بعقد ابتدائي منذ عام ٢٠٠١ ، بتكلفة إجمالية بلغت نحو ٤٢٣ ألف جنيه وذلك لعدم توافر مستندات ملكية مشهرة لدى البائع . كما أظهرت بعض الشهادات الواردة من السجل العيني (بنها - المنصورة) عن وجود مساحات من الأراضي وضع يد صادر بشأنها أحكام صحة ونفاذ لصالح الشركة منذ عام ٢٠٠٠ ، ٢٠٠١ على التوالي ولم يتم تسجيلها .

الأمر الذي يستوجب ضرورة اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن للحفاظ على حقوق الشركة .

- حددت لائحة تسعير بنود المقايسات الخاصة بالمنشآت الصناعية حداً أقصى لتسعير البنود (فقرة رقم ١٠) رغم ارتفاع تكاليف التشغيل نتيجة زيادة أسعار تحويل العملات الأجنبية لمشتريات الخامات وقطع الغيار من الخارج البالغة خلال العام نحو ٢٠٦,٧٨٨ مليون جنيه (بالعملة الأجنبية) وبما يعادل نحو ٦٥,٩ ٪ من إجمالي مشتريات العام البالغة نحو ٣١٢,٩٥٥ مليون جنيه .

مما يستوجب إعادة النظر في اللائحة بالتنسيق مع الشركة القابضة لمراعاة ذلك بصفة دورية .

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت: ٢٩٥١٣٩٤

- بلغت قيمة إجمالي المرتجع للمخازن خلال العام من مواقع العمل المختلفة نحو ٦٦ مليون جنيه وبنسبة ٢٥ ٪ من إجمالي المنصرف للتشغيل وما لذلك من أثر على تضخم المخزون من عام لاخر حيث بلغت الزيادة خلال أخر عامين فقط نحو ٢٤,٥ ٪ .

مما يستوجب تلافى أثر ذلك لإحكام الرقابة على المنصرف وتضخم الأرصدة المخزنية دون الحاجة لذلك .

- تكوين اضمحلال للعملاء بنحو ٨ مليون جنيه يمثل نسبة ١٢,٥ ٪ من قيمة بعض المديونيات (التي مضى عليها أكثر من عام)وبنسبة ٢٥ ٪ دون الحكم على عدم تحصيل تلك المديونيات وتوضيح أساس تلك النسب.

مما يستوجب الالتزام بمعايير المحاسبة فى هذا الشأن مع دراسة وافية لاضمحلال العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى .

- لم ترد لنا أية ردود على المصادقات التي قامت الشركة بإرسالها للعملاء على الأرصدة المدينة البالغة نحو ٣٨١ مليون جنيه حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ ، هذا وقد أسفرت المطابقة مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) في ٢٠١٤/١٢/٣١ فروق بنحو ٦,١٦٥ مليون جنيه

نوصى بضرورة إرسال المصادقات سلبية (بدون رصيد) بوقت كاف حتى يتم مطابقتها مع الأرصدة المدرجة بالميزانية للتحقق منها ودراسة الفروق مع الشركة القابضة وإجراء ما يلزم من تسويات.

- صرف بدلات حضور وانتقال ومكافآت مجلس الإدارة للسادة الأعضاء الممثلين للمال العام بصفتهم الشخصية بدلاً من جهة التمثيل بالمخالفة للقانون رقم (٨٥) لسنة ١٩٨٣ .

الأمر الذي يستوجب الإلتزام بأحكام القانون.

- بلغ صافي ربح الفترة قبل الضرائب نحو ٤,٧٦١ مليون جنيه و تحقيق النشاط الجاري خسائر بنحو ١٣٤,٧٦٣ مليون جنيه تم تغطيتها من إيرادات من خارج النشاط منها نحو ١١١ مليون جنيه إيرادات من إستثمارات ونحو ١٠٦,٢٤١ مليون جنيه حافز إثابة جديد ونحو ٢٨,٥ مليون جنيه ايرادات عرضية متنوعة.

مما يستوجب العمل على تعظيم إيرادات الشركة من نشاطها الرئيسي وترشيد النفقات.

الجهاز المركزى للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات قطاع البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
ت: ٣٥٩١٣٩٥

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المجمع وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تحريراً في ٢٠١٥/٣/١١

مراقبا الحسابات

(محاسب/ ياسر محمد شحاته صقر)

(سيد فتحى البشارى)

مدير عام
نائب مدير الإدارة
(محاسب/ محمود سيد أبو حمده)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة
(محاسب/ منى كمال إبراهيم)

يعتمد...
وكيل أول وزارة
مديرة الإدارة
(محاسب/ عبد الفتاح محمد عبد العزيز)

رد الشركة على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات

١. يتعذر الوصول للقيمة العادلة نظراً لعدم تداول هذه الأستثمارات فى بورصة الأوراق المالية و عدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة و سيتم مراعاة أثر الأضمحلال فى شركة ميجاس بمجرد توثيق محضر الجمعية العامة الغير عادية الخاصة بالتصفية .

٢. يتم استبعاد ما يقابل تكاليف الأعمال تحت التنفيذ سنوياً بقيد فى نهاية العام المالي و أدراجة مرة آخرى فى بداية العام التالي و تلك سياسة متبعة وثابتة فى كل فترة مالية و يتم الإفصاح عنها بصفة دورية ويتم التعاقد مع العملاء عن طريق البنك ويقوم البنك بالسداد بعد تحويل الغاز للعميل .

٣. نظراً للظروف الجارية بليبيا لم نتمكن من الحصول على شهادة معتمدة من البنك و سيتم أتخاذ اللازم لتحويل الرصيد فى أقرب فرصة ممكنة .

٤. جارى اتخاذ إجراءات التسوية مع مصلحة الضرائب وسيتم إعادة النظر فى دراسة المخصص فى ضوء ما سينتهى إليه الخلاف المنظور أمام القضاء .

٥. تم الأنتهاء من تسجيل ٩٦% من الأصول الخاصة بالشركة و جارى العمل على تسجيل باقى الأصول .

٦. جارى عمل دراسة لاعادة النظر فى اللائحة بالتنسيق مع الشركة المصرية القابضة للغازات .

٧. بلغت الزيادة فى حجم الأعمال المنفذه عام ٢٠١٤ عن أخر عامين بنسبة ٤٢% بالأضافة الى زيادة حجم الأعمال المطلوبة من الشركة خلال العام القادم الأمر الذى أدى الى زيادة حجم المهمات لتنفيذ الأعمال المطلوبة من الشركة .

٨. سيراعى أعداد الدراسة فى ضوء ما تقتضى به معايير المحاسبة المصرية .

٩. سيراعى ارسال المصادقات فى وقت كافى بما يسمح تلقى الردود و جارى أجراء التسوية مع الشركة القابضة .

١٠. سيتم التنسيق مع الشركة المصرية القابضة فى هذا الشأن .

١١. تقوم الشركة فى ظل الظروف الحالية ببذل مزيد من الجهود عن طريق إداراتها المختلفة للعمل على تعظيم إيراداتها و تنويع مصادرها و أستغلال كافة الإمكانيات المتاحة لتحقيق أهداف

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
وعضو مجلس الإدارة
محاسب/ هشام الجوهري

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
مهندس/ محمد إبراهيم

One of the petroleum's sector companies
Kournish Elnil - elwrak - Embaba - Giza
Tel. : 35406079 - 35403570
Fax : 35408882
P.O.Box : 1438
C.C.R. : 160611
www.egyptgas.com.eg

غاز مصر
Egypt Gas

إحدى شركات قطاع البترول
كورنيش النيل - الوراق - إمبابة - الجيزة
تليفون : ٣٥٤٠٦٠٧٩ - ٣٥٤٠٣٥٧٠
فاكس : ٣٥٤٠٨٨٨٢
صندوق بريد : ١٤٣٨
سجل تجاري : ١٦٠٦١١
www.egyptgas.com.eg

" نموذج تقرير مجلس الإدارة السنوي "

اسم الشركة	غاز مصر

البيانات الأساسية :-

غرض الشركة	القيام بتنفيذ مشروعات الغاز الطبيعي كمقاول عام والقيام بكافة الأعمال المرتبطة أو المتصلة بتلك الأنشطة

المدة المحددة للشركة	٢٥سنة من٢٠٠٨	تاريخ القيد بالبورصة	١٩٩٧/٩/٩
القانون الخاضع له الشركة	رقم١٥٩ لسنه١٩٨١	القيمة الاسمية للسهم	١٠ جنيها
آخر رأس مال مرخص به	٥٠٠ مليون جنيه مصري	آخر رأس مال مصدر	١٢٠ مليون جنيه مصري
آخر رأس مال مدفوع	١٢٠ مليون جنيه مصري	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	رقم القيد ١٦٠٦١١ تاريخه ٢٠٠٤/٦/٢٨

علاقات المستثمرين :-

مديري علاقات المستثمرين	مدير عام الشئون القانونية الأستاذ/ مجدي عبد الوكيل محمد	مدير عام الحسابات العامة والميزانية الأستاذ/ طارق فاروق صادق
عنوان المركز الرئيسي	كورنيش النيل – الوراق - إمبابة - جيزة	
ارقام التليفونات	٣٥٤٠٣٥٧٠ - ٣٥٤٠٦٠٧٩	رقم الفاكس ٣٥٤٠٨٨٨٢
الموقع الاليكتروني	www.egyptgas.com.eg	
البريد الاليكتروني	egyptgas@egyptgas.com.eg	

مراقب الحسابات :-

اسم مراقب الحسابات	مكتب مصطفى شوقي وشركاه - مزارز		
تاريخ التعيين	٢٠١٤ / ٣ / ٢٩		
رقم القيد بالهيئة	٥	تاريخ القيد بالهيئة	١٩٩٤/٧/٢٠

Egypt Gas Co.

One of the petroleum's sector companies
Kournish Elnil - elwrak - Embaba - Giza
Tel. : 35406079 - 35403570
Fax : 35408882
P.O.Box : 1438
C.C.R. : 160611
www.egyptgas.com.eg

غاز مصر
Egypt Gas

إحدى شركات قطاع البترول
كورنيش النيل - الوراق - إمبابة - الجيزة
تليفون : ٣٥٤٠٦٠٧٩ - ٣٥٤٠٣٥٧٠
فاكس : ٣٥٤٠٨٨٨٢
صندوق بريد : ١٤٣٨
سجل تجاري : ١٦٠٦١١
www.egyptgas.com.eg

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الإدارة :-

حملة ٥ % من أسهم الشركة فاكثر	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة %
لا يوجد	لا يوجد	ـــــ
ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة %
لا يوجد	لا يوجد	ـــــ
أسهم الخزينة لدى الشركة وفقاً لتاريخ الشراء	عدد الأسهم وفقاً لأخر بيان إفصاحي سابق	النسبة %
لا يوجد	لا يوجد	ـــــ

آخر تشكيل لمجلس الإدارة :-

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
مهندس/ محمد أحمد محمود إبراهيم	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	الشركة المصرية القابضة للغازات	تنفيذي
محاسب / هشام سعد زغلول طه الجوهري	عضو مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للغازات	تنفيذي
مهندسة / نهاد محمد احمد الكردي	عضو مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للغازات	غير تنفيذي
مهندس / جمال عبد الحميد محمد حجازي	عضو مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للغازات	غير تنفيذي
مهندس / ممدوح عبد الحميد احمد الشال	عضو مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للغازات	تنفيذي
مهندس / هشام محمد عبد الغنى الصفتى	عضو مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للغازات	تنفيذي
د.مهندس / مجدي محمد جلال الدين بدر	عضو مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للغازات	غير تنفيذي

Egypt Gas Co.

One of the petroleum's sector companies
Kournish Elnil - elwrak - Embaba - Giza
Tel. : 35406079 - 35403570
Fax : 35408882
P.O.Box : 1438
C.C.R. : 160611
www.egyptgas.com.eg

غاز مصر
Egypt Gas

إحدى شركات قطاع البترول
كورنيش النيل - الوراق - إمبابة - الجيزة
تليفون : ٣٥٤٠٦٠٧٩ - ٣٥٤٠٣٥٧٠
فاكس : ٣٥٤٠٨٨٨٢
صندوق بريد : ١٤٣٨
سجل تجارى : ١٦٠٦١١
www.egyptgas.com.eg

التغيرات التي طرأت على المجلس خلال العام :-

الاسم	تاريخ الخروج من مجلس الإدارة
مهندس/ محمد أحمد محمود إبراهيم	حتى الآن
محاسب / هشام سعد زغلول طه الجوهري	حتى الآن
مهندسة / نهاد محمد احمد الكردي	حتى الآن
مهندس / جمال عبد الحميد محمد حجازي	حتى الآن
مهندس / ممدوح عبد الحميد احمد الشال	حتى الآن
مهندس / هشام محمد عبد الغنى الصفتى	حتى الآن
د.مهندس / مجدي محمد جلال الدين بدر	حتى الآن
مهندس/ فيصل ربيع أبو العز عمران	٢٠١٤ / ١٢ / ٢٤
مهندس / احمد محمد شعبان	٢٠١٤ / ٩ / ٢٨
مهندس / سيد عبد الرازق	٢٠١٤ / ٥ / ١٥
مهندس / أمل محمد على العليمي	٢٠١٤ / ٥ / ١٢

اجتماعات مجلس الإدارة :-

عدد مرات انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام	١٦ جلسة

Egypt Gas Co.

One of the petroleum's sector companies
Kournish Elnil - elwrak - Embaba - Giza
Tel. : 35406079 - 35403570
Fax : 35408882
P.O.Box : 1438
C.C.R. : 160611
www.egyptgas.com.eg

غاز مصر
Egypt Gas

إحدى شركات قطاع البترول
كورنيش النيل - الوراق - إمبابة - الجيزة
تليفون : ٣٥٤٠٦٠٧٩ - ٣٥٤٠٣٥٧٠
فاكس : ٣٥٤٠٨٨٨٢
صندوق بريد : ١٤٣٨
سجل تجاري : ١٦٠٦١١
www.egyptgas.com.eg

آخر تشكيل للجنة المراجعة :-

الاسم	جهة التمثيل
مهندسة / نهاد محمد احمد الكردي	الشركة المصرية القابضة للغازات
مهندس / جمال عبد الحميد محمد حجازي	الشركة المصرية القابضة للغازات
د.مهندس / مجدي محمد جلال الدين بدر	الشركة المصرية القابضة للغازات

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :-

طبقاً لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية مادة رقم (٣٧) من الباب الرابع (الحوكمة والقوائم المالية)

أعمال اللجنة خلال العام :-

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	أربعه
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس الإدارة	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	ـــــ
هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	ـــــ
عدد العاملين بالشركة	٦٦٧٢
متوسط دخل العامل	١٠٥٧٥٠

التاريخ: ١٤ / ٣ / ٢٠١٥

شركة غاز مصر Egypt Gas Co.

مهندس / محمد إبراهيم
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شـــركـــــة غـــــاز مصـــــر
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

[redacted] مـــــــــــزارز

مصطـــفى شـــوقى و شركـــاه

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة غاز مصر
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيرد فى الفقرات من السادسة وحتى الثامنة، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ فى الاعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا المتحفظ على القوائم المالية.

١٥٣ شارع محمد فريد – برج بنك مصر – صندوق بريد ٢٠٩٥ القاهرة ١١٥١٨ – مصر
تليفون ٢٣٩٠١٨٩٠ – ٢٣٩١٧٢٩٩ (٠٢) فاكس: ٢٣٩٣٩٤٣٠ (٠٢)
E-mail: mshawki@mshawki.com www.mazars.com.eg www.mshawki.com

M مـــــــــزارز

مصطـــفى شـــوقى و شركـــاه

أساس إبداء رأى متحفظ

- بلغ رصيد مخصص الضرائب فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٧٨ ٩٠٢ ٤١ جنيه مصرى فى حين بلغت فروق الفحص واجبة السداد والواردة ضمن مطالبة السداد المستلمة من مصلحة الضرائب مبلغ ٢٠٧ ٠١٧ ١٧٨ جنيه مصرى، الامر الذى نرى معه عدم كفاية رصيد المخصص الحالى (الإيضاح رقم – ١٦).

- لم نواف بردود المصادقات الدالة على صحة ارصدة العملاء وأرصدة الشركات الأخرى وذات العلاقة المدينة والدائنة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما عدا المطابقة مع الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية - (إيضاحات ارقام – ٩، ١٠، ١١، ١٧).

- لم تتاح معلومات عن القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع، وعليه ظهرت بالتكلفة.

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتى كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنّا من تحقيق ما ورد فى الفقرات من السادسة حتى الثامنة من هذا التقرير، فمن رأينا ان القوائم المالية المشار اليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامه عن المركز المالى **لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقره توجيه انتباه

- ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا، فقد تضمن الإيضاح رقم (٣٢) احداث لاحقه تتعلق بالتغيرات الجوهرية فى اسعار صرف العملات الاجنبية بعد تاريخ الميزانية والتى قد يكون لها تأثير على القوائم المالية للشركة خلال الفترات المستقبلية.

القاهرة فى : ١١ مارس ٢٠١٥

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	ايضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٣)	٧٧ ٢٤٧ ٦٨٢	٧٦ ٢٦٣ ٣٥٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٣٨ ٨٥١ ١٦٦	٣٤ ٣٢٧ ٦٣٦
قروض إسكان عاملين	(٥)	١٨ ١١٠ ٦٩٨	١٦ ٨١٤ ٥٣٢
استثمارات متاحة للبيع	(٦)	٢٤٧ ٧١٠ ٧٦٦	٢٤٣ ٨٩٥ ٢٣٤
إجمالى الأصول طويلة الأجل		٣٨٩ ٩٢٠ ٣١٢	٣٧١ ٣٠٠ ٧٥٥
الأصول المتداولة			
المخزون (بالصافى)	(٧)	٣٢٥ ٢٠٩ ٥٣٢	٢٤٦ ٥٢٦ ٤٠٦
أعمال تحت التنفيذ	(٨)	٢٥٥ ٣٨٣ ٢٤١	١٩٨ ٦٧٤ ٨٢٤
عملاء وأوراق قبض (بالصافى)	(٩)	١٥٧ ٤٥٠ ٠٩١	١١٩ ٧٩٥ ٤٨٧
شركات ذات علاقة – عملاء (بالصافى)	(١٠)	٢٢٤ ١٧٥ ٠٥٦	٢٦٠ ٨٤٤ ٧٦٨
شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة	(١١)	١٠٦ ٩٥٤ ٩٠٩	٩٤ ٤٧٤ ٩٢٧
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)	١٠٧ ٨٨٢ ٦٨١	١٠٠ ٠٣٩ ٦٨٦
مدينون - مصلحة الضرائب	(١٣)	٨ ١١٢ ١٥٦	٤ ٩١٤ ٤٢٠
ودائع مربوطة كضمان	(١٤)	١٠٩ ٦٢٧ ٥٠٠	١٠٨ ٤٨٩ ٢٣٠
نقدية لدي البنوك	(١٥)	٩٢ ٣٧٠ ١٣٩	٢٥٠ ٢٦٠ ٩٢٤
إجمالى الأصول المتداولة		١ ٣٨٧ ١٦٥ ٢٧٥	١ ٣٨٤ ٠٣٠ ٦٧٢
الالتزامات المتداولة			
المخصصات	(١٦)	٤٢ ٢٠٢ ٤٧٨	٤١ ٦٨٦ ٨٢٧
دائنو توزيعات		—	١٢٧ ٤٧١ ٠٥٨
شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة	(١٧)	٢٢٦ ٩٥٢ ٦٤٨	١٥٠ ٤٤٨ ٥٧٨
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٨)	٥٢٠ ١٩٥ ٢٤٠	٤٦١ ٥٤١ ٧٥٢
دائنون - مصلحة الضرائب		٧٩٨ ٣٦٧ ٥٤٧	٧٨٩ ١١٢ ٩٥٥
راس المال العامل		٥٨٨ ٧٩٧ ٧٢٨	٥٩٤ ٩١٨ ٠١٧
إجمالى الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:		٩٧٠ ٧١٨ ٠٤٠	٩٦٦ ٢١٨ ٧٧٢
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢٠)	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الاحتياطيات	(٢١)	٧٩٥ ١٧٢ ٢٧٧	٧٩٥ ١٧٢ ٢٧٧
أرباح مرحلة	(٣٠)	٤٧ ٥١٦ ٩٢٢	٤٧ ٥١٦ ٩٢٢
صافى ربح السنة		٣ ٤٥٧ ٣٢٧	--
إجمالى حقوق المساهمين		٩٩٦ ١٤٦ ٥٢٦	٩١٢ ٦٨٩ ١٩٩
الالتزامات طويلة الأجل			
الضريبة المؤجلة		٤ ٥٧١ ٥١٤	٣ ٥٢٩ ٥٧٣
اجمالى الالتزامات طويلة الاجل		٤ ٥٧١ ٥١٤	٣ ٥٢٩ ٥٧٣
إجمالى تمويل راس المال العامل والأصول طويلة الأجل		٩٧٠ ٧١٨ ٠٤٠	٩٦٦ ٢١٨ ٧٧٢

- الإيضاحات المرفقة متممه للقوائم المالية وتقرا معها .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

مراقب الحسابات
د . أحمد شوقي
MAZARS مصطفى شوقي

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
وعضو مجلس الإدارة
محاسب/ هشام الجوهري

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
مهندس/ محمد إبراهيم

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	ايضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
ايرادات النشاط	(٢٤)	١ ٠٣٧ ١١٤ ٧١٨	٩٥٠ ١٠٩ ٧٥٧
يخصم :			
تكاليف النشاط	(٢٥)	(١ ٠٥٤ ٦٦٠ ٤٠٤)	(٩١٨ ٧٤٧ ٤٠٠)
مجمل (الخسارة) /الربح		(١٧ ٥٤٥ ٦٨٦)	٣١ ٣٦٢ ٣٥٧
يخصم :			
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٦)	(٧٤ ٣٤٢ ٩٢٠)	(٦٣ ٠٨٨ ١٣٦)
رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة		(٢ ١٧٠ ٠٩٦)	(٢ ١٣٠ ٩٩٧)
اهلاك الأصول الثابتة		(٧٠٤ ٥٣٠)	(٤٥٤ ٩٨٨)
مخصصات		(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—
صافى (خسائر) النشاط		(١٣٤ ٧٦٣ ٧٣٢)	(٣٤ ٣١١ ٧٦٤)
يضاف :			
فوائد دائنة		٢٠ ٧٨٤ ٨٠٤	٢٢ ٨٨٤ ١٨٧
ايرادات إستثمارات		١١٠ ٩٩٠ ٠١٥	١٠٢ ٧٨٣ ٩٢٠
ارباح رأسمالية		٢ ٢٦٤ ٣٨٨	٧٣ ٧١٠
صافى (خسائر)/ ربح النشاط		(١ ٢٢٤ ٠٢٥)	٩١ ٤٣٠ ٠٥٣
ايرادات متنوعة		٤ ١٧٠ ٩٥٤	٣ ٤٥٠ ٠٢٢
فروق تقييم عملة		١ ٨١٤ ٢٦٩	٤ ٧٢٥ ٨٤٤
صافى ربح السنة قبل الضريبة		٤ ٧٦١ ١٩٨	٩٩ ٦٠٥ ٩١٩
ضريبة الدخل		(٢٦١ ٩٣٠)	(١ ٢٣٦ ٠٥٦)
الضريبة المؤجلة		(١ ٠٤١ ٩٤١)	(١ ٧٩٤ ٣٢٧)
صافى ربح السنة بعد الضريبة		٣ ٤٥٧ ٣٢٧	٩٦ ٥٧٥ ٥٣٦
ربحية السهم	(٢٨)	٠.١٩	٢.٩٣

- الإيضاحات المرفقة متممه للقوائم المالية وتقرا معها .

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
وعضو مجلس الإدارة
محاسب/ هشام الجوهري

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
مهندس/ محمد إبراهيم

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	ايضاح رقم	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
صافى ربح السنة قبل الضرائب		٤ ٧٦١ ١٩٨	٩٩ ٦٠٥ ٩١٩
التسويات			
الإهلاك		١٣ ٨٧٩ ٠٤٣	١٠ ٧١٤ ٣٥٧
ايرادات الاستثمارات		(١١٠ ٩٩٠ ٠١٥)	(١٠٢ ٧٨٣ ٩٢٠)
فوائد دائنة		(٢٠ ٢٨٤ ٨٠٤)	(٢٢ ٨٨٤ ١٨٧)
المكون من المخصصات		٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	—
ارباح رأسمالية		(٢ ٢٦٤ ٣٨٨)	(٧٣ ٧١٠)
ما يخص الفترة من فروق التقييم		(١ ٨١٤ ٢٦٩)	(٤ ٧٢٥ ٨٤٤)
(خسائر) التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل		**(٧٦ ٧١٣ ٢٣٥)**	**(٢٠ ١٤٧ ٣٨٥)**
(الزيادة) في المخزون		(٧٨ ٦٧٣ ١٢٦)	(٦٠ ١٢٧ ٠٤١)
(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ		(٥٦ ٧٠٨ ٤١٧)	(٣٥ ٢٠٨ ٤٩٩)
النقص في عملاء واوراق قبض وذات علاقة	(١/٢٢)	٧٣٧ ٢٣٨	٢٣١ ٩١٢ ٤٧٣
(الزيادة) النقص في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة		(١٢ ٤٧٩ ٩٨٢)	٨٧ ٦٤٢ ٤٠٩
(الزيادة) في ودائع مربوطة كضمان		(١ ١٣٨ ٢٧٠)	(٥٠ ٧١٨ ٢٥٩)
(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(٧ ٨٤٢ ٩٩٥)	(٤١ ٨٥٨ ٠٢٦)
(الزيادة) في مدينو مصلحة الضرائب		(٣ ١٩٧ ٧٣٦)	(١ ٥٢٨ ٨٢٣)
الزيادة في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة		٧٦ ٥٠٤ ٠٧٠	١١٣ ٠٠١ ٢٥٣
النقص في دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢/٢٢)	٦٢ ٩٩٢ ٧١٢	٣٧ ٨٤٧ ٧٥
الزيادة (النقص) في دائنو مصلحة الضرائب		١ ٠٥٢ ٧٤١	(٢٢ ٥٩٤ ٠١٠)
(المستخدم) من المخصصات		(٣٩ ٤٨٤ ٣٤٩)	(٢٠ ٦٩٣ ٦٦٣)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في)الناتجة عن أنشطة التشغيل		**(١٣٤ ٩٥١ ٣٤٩)**	**٢١٧ ٥٢٧ ٦٩٩**
التدفقات النقدية من انشطة الإستثمار			
(مدفوعات) فى قروض إسكان العاملين		(١ ٢٩٦ ١٦٦)	(٤ ٣٣٦ ١٠٧)
متحصلات من بيع اصول ثابتة		٢ ٢٦٤ ٣٨٨	٧٣ ٧١٠
(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة		(١٤ ٩١٠ ٣٢٤)	(٢٦ ٠٩١ ٢٧٩)
(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ		(٤ ٥٢٣ ٥٣٠)	(١٠ ٣٠٣ ٩٧٧)
(مدفوعات) استثمارات مالية		(٣ ٨١٥ ٥٢٢)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
مقبوضات فوائد دائنة		٢٠ ٢٨٤ ٨٠٤	٢٢ ٨٨٤ ١٨٧
مقبوضات من ايرادات استثمارات مالية		١٠٦ ٤٣٥ ٨١٣	١٠٠ ٢٥٦ ٠٤٣
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		**١٠٤ ٤٣٩ ٤٥٣**	**٨٠ ٤٨٢ ٥٧٧**
التدفقات النقدية من انشطة التمويل			
(توزيعات) أرباح مدفوعة		(١٢٧ ٤٧١ ٠٥٨)	(١٢١ ٥٩٤ ٧٠٧)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		**(١٢٧ ٤٧١ ٠٥٨)**	**(١٢١ ٥٩٤ ٧٠٧)**
أثر التغير في أسعار الصرف		٩٢ ١٦٩	١ ٣٦٤ ٩٤٧
صافى التغير في النقدية و ما في حكمها		(١٥٧ ٨٩٠ ٧٨٥)	١٧٧ ٧٨٠ ٥١٦
رصيد النقدية و ما في حكمها في بداية السنة		٢٥٠ ٢٦٠ ٩٢٤	٧٢ ٤٨٠ ٤٠٨
رصيد النقدية و ما في حكمها في نهاية السنة	(١٥)	٩٢ ٣٧٠ ١٣٩	٢٥٠ ٢٦٠ ٩٢٤

- الإيضاحات المرفقة متممه للقوائم المالية وتقرا معها .

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
وعضو مجلس الإدارة
محاسب/ هشام الجوهري

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
مهندس / محمد إبراهيم

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق المساهمين
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	رأس المال جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي رأسمالي جنيه مصري	احتياطي إسكان عاملين جنيه مصري	احتياطي تمويل مشروعات الغاز جنيه مصري	احتياطي ارتفاع أسعار الأصول جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	صافي ربح السنة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
الرصيد في ١/١/٢٠١٣	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠	١ ٩٠٧ ٧٧٧	٢٨ ٤٢١ ٥٥٩	٥٣١ ٤٨٩ ٣٥٧	١٥ ٥٢٨ ١٩٧	٢٨ ٤٨٦ ١٥٤	–	٩٩٣ ٥٨٤ ٧٩١
صافي ربح السنة	–	–	–	–	–	–	–	–	٩٦ ٥٧٥ ٥٣٦	٩٦ ٥٧٥ ٥٣٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠	٦ ٩٠٧ ٧٧٧	٢٨ ٤٢١ ٥٥٩	٥٣١ ٤٨٩ ٣٥٧	١٥ ٥٢٨ ١٩٧	٢٨ ٤٨٦ ١٥٤	٩٦ ٥٧٥ ٥٣٦	١ ٠٩٠ ١٦٠ ٢٥٧
الرصيد في ١/١/٢٠١٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠	٦ ٩٠٧ ٧٧٧	٢٨ ٤٢١ ٥٥٩	٥٣١ ٤٨٩ ٣٥٧	١٥ ٥٢٨ ١٩٧	٢٨ ٤٨٦ ١٥٤	٩٦ ٥٧٥ ٥٣٦	١ ٠٩٠ ١٦٠ ٢٥٧
التحول الى الاحتياطي رأسمالي طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٤/٣/٢٩	–	–	–	٧٣ ٧١٠	–	–	–	–	(٧٣ ٧١٠)	–
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٤/٣/٢٩	–	–	–	–	–	–	–	–	(١٢٧ ٤٧١ ٠٥٨)	(١٢٧ ٤٧١ ٠٥٨)
أرباح مرحلة	–	–	–	–	–	–	–	(٣٠ ٩٩٩ ٣٣١)	٣٠ ٩٩٩ ٣٣١	–
صافي ربح السنة	–	–	–	–	–	–	–	–	٣ ٤٥٧ ٣٢١	٣ ٤٥٧ ٣٢١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠	٦ ٩٨١ ٤٨٧	٢٨ ٤٢١ ٥٥٩	٥٣١ ٤٨٩ ٣٥٧	١٥ ٥٢٨ ١٩٧	١٧ ٥١٦ ٩٢٤	٣ ٤٥٧ ٣٢١	٩٩٦ ١٢٩ ٥٩٦

- الإيضاحات المرفقة متممه للقوائم المالية وتقرا معها .

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
وعضو مجلس الإدارة
محاسب/ هشام الجوهري

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
مهندس / محمد إبراهيم

EGYPTGAS 11/03/2015 03:22:34 π PAGE 21/040 Fax Server

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة توزيع الأرباح المقترحة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	٢٠١٤ جنيه مصرى	٢٠١٣ جنيه مصرى
صافى أرباح السنة القابلة للتوزيع	٣ ٤٥٧ ٣٢٧	٩٦ ٥٧٥ ٥٣٦
يخصم:		
إحتياطى رأسمالى	٢ ٢٦٤ ٣٨٨	٧٣ ٧١٠
صافى الربح القابل للتوزيع	١ ١٩٢ ٩٣٩	٩٦ ٥٠١ ٨٢٦
ارباح مرحلة	٤٧ ٥١٦ ٩٢٢	٧٨ ٤٨٦ ١٥٤
يوزع كالآتى :	٤٨ ٧٠٩ ٨٦١	١٧٤ ٩٨٧ ٩٨٠
توزيعات للمساهمين:		
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	١٩ ٢٠٠ ٠٠٠	٥٢ ٨٠٠ ٠٠٠
مساهمون اخرون	٤ ٨٠٠ ٠٠٠	١٣ ٢٠٠ ٠٠٠
	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٦ ٠٠٠ ٠٠٠
حصة العاملين	١ ١٩٢ ٩٣٩	٦٠ ٨٧١ ٠٥٨
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	—	٦٠٠ ٠٠٠
ارباح مرحلة	٢٣ ٥١٦ ٩٢٢	٤٧ ٥١٦ ٩٢٢
	٤٨ ٧٠٩ ٨٦١	١٧٤ ٩٨٧ ٩٨٠

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
وعضو مجلس الإدارة
محاسب/ هشام الجوهري

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
مهندس/ محمد ابراهيم

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١- **نشأة الشركة وغرضها**

تأسست شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار وزير شئون الاستثمار والتعاون الدولي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٨٣ وفى ظل احكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والمعدل بنظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة وبما لا يخل بأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .
وذلك بغرض القيام بتنفيذ مشروعات الغاز الطبيعي كمقاول عام والقيام بكافة الأعمال المرتبطة أو المتصلة بتلك الأنشطة.
وقد طرأت عدة تعديلات على النظام الأساسي للشركة سواء فيما يتعلق بالغرض أو الاسم او رأس المال أخرها قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٩٤٣٤ فى ٢٠١١/٦/١ وقد أصبح اسم الشركة (شركة غاز مصر)شركة مساهمة مصرية بدلا من شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية).

اعتماد مجلس الادارة للقوائم المالية

- اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية للشركة في ٢٠١٥/٣/١١ .

٢- **أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة والمطبقة بثبات خلال الفترة محل المراجعة.

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٢/٢ ترجمه العملات الاجنبيه

يتم اعداد وعرض القوائم الماليه بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة ، ويتم تسجيل المعاملات بالعملات الاجنبيه باستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعامله ، وفى تاريخ كل ميزانية:
(أ) تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.
(ب) تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.
(ج) تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقًا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية

للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم أثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم أهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وقد وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٣) المنعقدة بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠١٠ على تعديل الأعمار الانتاجية ومعدلات الاهلاك اعتبارا من أول يناير ٢٠١٠ لتصبح كما يلي:

	معدل الإهلاك بعد التعديل من عام ٢٠١٠
مباني وإنشاءات	٥% - ١٢.٥%
الات ومعدات	١٢.٥%
وسائل نقل وانتقال	١٢.٥%
عدد وأدوات	٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠% - ٢٥%

ويراعى عند احتساب القيمة الباقية للأصول التى لم تهلك بالكامل أن يتم اهلاك القيمة الباقية بطريقة منتظمة على مدار العمر الانتاجي المتبقى للأصل.

١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولى

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم تحميل المصروفات بأيمة العدد والأدوات التى تقل قيمتها عن ٥٠٠ جنيه مصرى طبقا لموافقة مجلس الادارة.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

٥/٢ تخفيض قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه

الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل.

وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل

٦/٢ **مشروعات تحت التنفيذ**

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقًا للقياس الأولي تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها، وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون الأصل متاحًا لتشغيله في الغرض الذي اقتنى من أجله، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال ان وجدت .

٧/٢ **استثمارات متاحة للبيع**

تتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في مساهمات الشركة في رأسمال شركات اخرى بنسبة لا تسمح لها بالتأثير القوى وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة على ان تظهر فروق التقييم في حقوق المساهمين إلا في حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الأوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة.
وقد ظهرت جميع الاستثمارات بالتكلفة نظرا لعدم توافر بيانات عن قيمتها العادلة.
مع العلم انه في حالة حدوث انخفاض دائم في القيمة المحسوبة طبقا للدراسات التي تتم في هذا الشأن يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده .

٨/٢ **المخـــــزون**

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل طبقا للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢) وقد تم حساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

٩/٢ **المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد كل ميزانية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير مالي، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هامًا فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائمًا.

١٠/٢ **إثبات الإيراد**

تقاس قيمة الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة،ويتحقق إيراد الخدمات عندما يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة ويكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة، وانه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها، وأنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها ويتم تحديد الإيراد بنسبة إتمام العقد بما تم انجازه فعلياً من أعمال وعلية تثبت الشركة إيراداتها بناء على ما سبق وطبقاً لما تم الاتفاق علية مع العميل .

١١/٢ أعمال تحت التنفيذ

يتم تحميل أعمال تحت التنفيذ بكافة التكلفة على العمليات حتى تمام تجهيزها وتسليمها للعميل، وعند أثبات الإيراد يتم إضافة ما يخصه من هذه التكاليف في بند تكاليف النشاط بقائمة الدخل وذلك طبقا للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٨) فقرة (٢٦) (النشاط المستقبلى للعقد).

١٢/٢ الاحتياطيات

١/١٢/٢ الاحتياطى القانونى

يتم تجنيب مبلغ يوازي ٥% من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنيب متي بلغ الاحتياطي ٥٠% من راس مال الشركة المصدر.

٢/١٢/٢ احتياطى تمويل مشروعات الغاز

يتم تدعيم الاحتياطيات طبقاً للمادة رقم (٨) من القانون رقم ٢١٧ لسنة ١٩٨٠ في شأن الغاز الطبيعي والتي تنص على "احتجاز نسبة من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع بحد أقصى ٥٠% كاحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي" والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة والفقرة الخامسة من المادة ١٩٦ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

٣/١٢/٢ احتياطى عام

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة ١٩٦ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة.

٤/١٢/٢ احتياطى رأسمالى

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة ١٩٦ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة ويتم تدعيمه بالأرباح الرأسمالية أن وجدت .

٥/١٢/٢ احتياطى اسكان عاملين

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة ١٩٦ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة.

٦/١٢/٢ احتياطى ارتفاع أسعار أصول

تم تكوين احتياطى ارتفاع أسعار أصول عن الأصول المهلكة بالكامل وكانت تعمل فى ظل القواعد السابقة.

١٣/٢ الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة

تلتزم الشركة بتطبيق الفقرة رقم (٢) من المادة رقم (٢٦) من النظام الاساسى للشركة فى الارتباطات الرأسمالية لشراء اصول بحد اقصى ١٨ مليون جنيه مصرى فى السنة، وما زاد عن ذلك يعرض على مجلس ادارة الشركة.

١٤/٢ ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة

تشمل ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة على الأرباح والخسائر الضريبية الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، آخذًا في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحًا لمقابلة استخدام لأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقعًا وأن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

١٥/٢ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٦/٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم تسجيل المدينون بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ، ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

١٧/٢ دائنون و أرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون وأرصدة دائنة أخرى بالتكلفة.

١٨/٢ القوائم الدورية

يتم اعداد القوائم المالية الدورية بنفس السياسات المالية المطبقة عند اعداد القوائم المالية السنوية فيما عدا السياسات المحاسبية التى تم تغيرها بعد اخر قوائم مالية سنوية صدرت والتى سوف تنعكس على القوائم المالية السنوية التالية طبقاً للفقرة (٢٨) للمعيار المحاسبى المصرى (٣٠).

١٩/٢ الفوائد الدائنة

يتم اثبات الفوائد الدائنة على اساس مبدأ الاستحقاق وفقا لسعر الفائدة المعلن.

٢٠/٢ اهداف وسياسات واساليب ادارة رأس المال

يعتبر رأس المال والاحتياطيات من المكونات الاساسية لحقوق الملكية والتى هى مصدر التمويل الأساسى للشركة. وقد تم توظيف رأس المال والاحتياطيات فى أعمال الشركة ، والإدارة تسعى دائماً لزيادة قاعدة رأس المال نظراً للتوسع المطرد في أعمال الشركة وأعبائها.

٣- **الأصول الثابتة (بالصافي)**

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	الأراضي	المباني والإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ٢٠١٤/١/١	١٩ ١٣٠ ١٥٣	٤٤ ٤٩٧ ٦٩٥	٦٥ ٥٤٢ ١٤٧	٧٠ ٥٣٣ ٩١٧	٣٩ ٤٥٣ ٠٥٤	٢٥ ٧٥٩ ٨٩٧	٢٦٤ ٩١٦ ٨٦٣
الإضافات خلال السنة	٤١ ٣٥٢	--	٣ ٧٤٣ ٣٦٠	١ ٦٥٦ ٦٩٠	٧ ٥٥٢ ٠٦١	١ ٩١٦ ٨٦١	١٤ ٩١٠ ٣٢٤
الاستبعادات خلال السنة	--	--	١ ٤٦٠ ١١٥	٣ ٧١٥ ١٥٣	٨٣٣ ٣٤٠	٩٠٩ ٤٧٣	٦ ٩١٨ ٠٨١
التكلفة في ٢٠١٤/١٢/٣١	١٩ ١٧١ ٥٠٥	٤٤ ٤٩٧ ٦٩٥	٦٧ ٨٢٥ ٣٩٢	٦٨ ٤٧٥ ٤٥٤	٤٦ ١٧١ ٧٧٥	٢٦ ٧٦٧ ٢٨٥	٢٧٢ ٩٠٩ ١٠٦
مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١	--	٣٧ ٢٦٧ ٥٨٤	٥٠ ٨١٥ ٧٢٦	٤٨ ٧٤٠ ١١٣	٣٠ ٤٤٤ ٢٥٣	٢١ ٣٨٥ ٨٣٤	١٨٨ ٦٥٣ ٥١٠
إهلاك السنة	--	٥٧٩ ٢١٦	٣ ٧٨٢ ٤٨٧	٤ ١٢٩ ١٨٨	٤ ٢١٢ ٧٥١	١ ١٧٥ ٤٠١	١٣ ٨٧٩ ٠٤٣
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	١ ٤١٣ ١٦٣	٣ ٧١٥ ١٥٣	٨٣٣ ٣٤٠	٩٠٩ ٤٧٣	٦ ٨٧١ ١٢٩
مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١٢/٣١	--	٣٧ ٨٤٦ ٨٠٠	٥٣ ١٨٥ ٠٥٠	٤٩ ١٥٤ ١٤٨	٣٣ ٨٢٣ ٦٦٤	٢١ ٦٥١ ٧٦٢	١٩٥ ٦٦١ ٤٢٤
صافي تكلفة الأصول في ٢٠١٤/١٢/٣١	١٩ ١٧١ ٥٠٥	٦ ٦٥٠ ٨٩٥	١٤ ٦٤٠ ٣٤٢	١٩ ٣٢١ ٣٠٦	١٢ ٣٤٨ ١١١	٥ ١١٥ ٥٢٣	٧٧ ٢٤٧ ٦٨٢
صافي تكلفة الأصول في ٢٠١٣/١٢/٣١	١٩ ١٣٠ ١٥٣	٧ ٢٣٠ ١١١	١٤ ٧٢٦ ٤٢١	٢٢ ٧٩٣ ٨٠٤	٩ ٠٠٨ ٨٠١	٤ ٢٧٤ ٠٦٢	٧٦ ٢٦٣ ٢٥٢

- بلغت قيمة الأصول المهلكة دفتريا ولازالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٢١ ٥٥٣ ٦١٥ جنيه مصري وبياتها كالتالي:

	جنيه مصري
المباني والإنشاءات	٢٠ ٦٤١ ١٧٦
آلات ومعدات	٣١ ١٢٦ ٤٥١
وسائل نقل وانتقال	٣١ ٢٨٦ ٥٧١
عدد وأدوات	٢١ ٦٥٨ ٨٨٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٦ ٨٤٠ ٥٢٩
	١٢١ ٥٥٣ ٦١٥

- تم إضافة أصول ثابتة للإحلال التدريجي للأصول المهلكة دفتريا للحفاظ على الأصول المنتجة خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١ بمبلغ ١٤ ٩١٠ ٣٢٤ جنيه مصري.
- لم يتم الانتهاء من تسجيل ملكية مقر الشركة بطنطا والمشترى بعقد ابتدائي بتكلفة ٤٢٣٤٠٠ جنيه مصري وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة لذلك.
- جميع الأصول الثابتة مستغلة وتعمل بالتشغيل.

EGYPTGAS 11/03/2015 03:22:34 π PAGE 28/040 Fax Server

٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
المبني الإداري بالمقطم	٣٧ ٨٦٣ ٠٨١	٣٣ ٥٨١ ٠٣٣
اعمال ورش مخازن العاشر من رمضان	٨٥٥ ٤٨٥	--
دفعات مقدمه لشراء اصول ثابتة	١٣٢ ٦٠٠	٧٤١ ٦٠٣
	٣٨ ٨٥١ ١٦٦	٣٤ ٣٢٧ ٦٣٦

٥- قروض إسكان عاملين

يتمثل رصيد قروض إسكان العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦٩٨ ١١٠ ١٨ مصري تتمثل في قيمة القروض الممنوحة للعاملين بالشركة بدون فوائد للحصول على وحدات سكنيه ويتم السداد على أقساط شهرية بحد اقصى ١٨٠ قسط.

٦- استثمارات متاحة للبيع

يتمثل رصيد استثمارات متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي :

	نسبة المساهمة	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة الغاز الطبيعي للسيارات (كار جاس)	%٤٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	%١٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	%١٥	٦٧ ٣٢٠ ٠٠٠	٦٧ ٣٢٠ ٠٠٠
شركة إسكندرية للصيانة البترولية (بترو مدت)	%١٣,٣٣	٤ ٠٨٠ ٠٠٠	٤ ٠٨٠ ٠٠٠
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو) ***	%٢٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية لتوزيع البوتاجاز (بوتاجاسكو)	%٢٧	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (قاون جاس)	%٣٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة الخدمات البترولية (بترو فريد)	%٢٥	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
*٣شركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبترول	%١٠	٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول).	%٢٠,٩٥	٢٦ ٢٩٤ ٧٥٠	٢٦ ٢٩٤ ٧٥٠
*١شركة مي جاس	%٣٠	٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠
*٢شركة يونيون جاس	%٤٩	٤ ٥٤٢ ٨٧١	٧٢٧ ٣٣٩
شركة أفاق الإتحاد للغاز والتبريد.*	%١	٧٣ ١٤٥	٧٣ ١٤٥
**الشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية		--	--
		٢٤٧ ٧١٠ ٧٦٦	٢٤٣ ٨٩٥ ٢٣٤

تتمثل استثمارات الشركة في رؤوس أموال الشركات الواردة أعلاه في استثمارات متاحة للبيع حيث أن طبيعة العلاقة الاستثمارية بين الشركة وهذه الشركات لا تسمح لها بتحقيق نفوذ مؤثر على تلك الاستثمارات والذي عرفه معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) بأنه القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمر فيها، فان شركة غاز مصر ليس لها القدرة على وضع السياسات او تغيير أفراد إداراتها، وهي بالتالي لا تعتبر استثمارات في شركات شقيقة أو تابعة.وتقوم الشركة بتقييم تلك الاستثمارات بالتكلفة حيث أن قيمتها العادلة غير متاحة للشركة.

* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٠ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٦/١٧ على تعديل نسبة المساهمة فى شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد من ٢٦% الى ١% . لذلك تم تحويل الفرق إلى الأرصدة المدينة، وقام المجلس بتفويض السيد المهندس رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في السير في إجراءات التعديل، و جاري استكمال إجراءات هذا التعديل.

**نظراً لتوافر وجود مؤشرات واضحة لحدوث انخفاض لكامل قيمة الاستثمار فقد وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٢) لسنة ٢٠١٢ بتاريخ ٥ /١١/ ٢٠١٢ على تطبيق البند (٧/٢) من اهم السياسات المحاسبية بتخفيض القيمة الدفترية لكامل قيمة الاستثمار والأرصدة المدينة للشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية وتحميل قيمة الاضمحلال على قائمة الدخل عن عام ٢٠١٢.

*١ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم ٥ لسنة ٢٠١٤ على المضي فى الإجراءات نحو تصفيه شركة ميجاس كما وافقت الجمعية العمومية غير العادية لشركة ميجاس على التصفية واختيار مصفى للسير فى إجراءات التصديق والاعتماد لدي الهيئة العامة للاستثمار .

*٢ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم ٦ لسنة ٢٠١٤ على قرار الجمعية العمومية لشركة يونيون جاس بزيادة رأسمال الشركة المصرح به ليصبح ١٠مليون درهم إماراتي والمدفوع ٥مليون درهم إماراتي وتم التصديق على محضر الجمعية التي أقرت الزيادة من الجهة الإدارية بدولة الامارات

*٣ وافق مجلس الادارة بجلسته رقم ١٣لسنة٢٠١٤ على المضي فى اجراءات تصفية الشركة الاقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبترول (روجتك) .

٧- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
خامات	٢٧٩ ٢٥٨ ٩٣٢	٢٠٤ ٧٣٩ ٣٢٣
قطع غيار	٣٠ ٢٢٧ ٧٤٦	٢٣ ٨٤١ ٧٣١
إعتمادات مستنديه لشراء خامات	١٧ ٥٣٣ ٧٠٢	١٩ ٧٦٦ ٢٠٠
	٣٢٧ ٠٢٠ ٣٨٠	٢٤٨ ٣٤٧ ٢٥٤
يخصم		
الانخفاض فى المخزون	(١ ٨١٠ ٨٤٨)	(١ ٨١٠ ٨٤٨)
	٣٢٥ ٢٠٩ ٥٣٢	٢٤٦ ٥٣٦ ٤٠٦

تتضمن المخزون مبلغ ٧١٦٨٦٩٠ جنيه مصري قيمة مهمات لشركات ذات علاقة .

٨- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٥٥ ٣٨٣ ٢٤١ جنيه مصري والذي يتمثل في قيام الشركة بأعمال توصيل الغاز للمنازل بوسط الدلتا ومناطق أخرى.

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
الهيئة المصرية العامة للبترول	٢٥ ١٤٠ ٤٣١	١٥ ٧٦٩ ٨٥١
شركة بترول بلاعيم (بترو بل)	٤ ٨٨٨ ٧٠٤	٤ ١١٧ ٩٨٩
شركة بترول خليج السويس (جابكو)	٢٠ ٠٠٧ ٠٧٢	١٦ ٩٢٦ ٨٦٦
الجمعية التعاونية للبترول	١ ٤٣٧ ١٨٢	٩٤٧ ٢٢٣
عملاء منازل	٣٥ ٣٥٨ ٦٦٠	١٦ ٦٣٦ ٤٥٦
عملاء آخرون	٤٩ ٢٥٨ ٠٥٩	٤١ ٩٧٠ ٩٨١
شركة السويس للزيت (سوكو)	٢ ٦٠٧ ١٤١	٣ ٧١٣ ٢٩٣
السكر للصناعات التكاملية	٤ ٠٢٨ ٣٧٠	٤ ٠٤٧ ٩٩١
شركة رشيد للبترول	١ ٧٠٠ ٢٥١	٣ ٩٠٥ ٠٩٩
مصر للتنمية السياحية (اميكو)	٣ ٤٢٩ ٣٥٠	٣ ٠٣٧ ٠٠٠
خالده للبترول	١ ٦٠٩ ٩٠٧	٤ ٧٥٤ ٨٢١
قارون للبترول	١ ٥٨٥ ١٥٠	١ ٢٠٧ ٠٣٤
	١٥١ ٠٥٠ ٢٧٧	١١٧ ٠٣٤ ٦٠٤
يخصم:		
الاضمحلال في العملاء	(٣ ٩٠٩ ١٠١)	(٢ ٩٥٥ ٤١٦)
	١٤٧ ١٤١ ١٧٦	١١٤ ٠٧٩ ١٨٨
أوراق قبض	١٠ ٣٠٨ ٨٨٥	٥ ٧١٦ ٢٩٩
	١٥٧ ٤٥٠ ٠٦١	١١٩ ٧٩٥ ٤٨٧

١٠- شركات ذات علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد شركات ذات علاقة - عملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	١٦١ ٩٣٢ ١٤٣	١٤٦ ٨٠٤ ٤٢٥
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	٤٩ ٣١٦ ٨٤١	١٠٠ ٧٤٠ ٧٨١
الشركة المصريه للغازات الطبيعيـة (جاسكو)	٧ ٣٦٦ ٠٤٣	١٤ ٧٤٢ ٩٥٦
الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول)	١٠٣ ٧٣٠	--
كار جاس	٢ ٤٦٥ ٥٨٢	١ ٨٣٣ ٧٩٧
غازتك	٣٧٢ ٤٧٨	١ ٧٦٧ ٣٩٣
صيانكو	٦ ٧٠٩ ١٣٨	--
	٢٢٨ ٢٦٥ ٩٥٥	٢٦٥ ٨٨٩ ٣٥٢
يخصم		
الاضمحلال فى شركات ذات علاقة -عملاء	(٤ ٠٩٠ ٨٩٩)	(٥ ٠٤٤ ٥٨٤)
	٢٢٤ ١٧٥ ٠٥٦	٢٦٠ ٨٤٤ ٧٦٨

١١- شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة

يتمثل رصيد شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

اسم الشركة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	رصيد أول المدة	الحركة مدين	الحركة دائن	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	معارين	٢٦٨ ٤٣٥	٨٨٦ ٨٢٣	٧٧٦ ١٣٨	٣٨٣ ١٢٠
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (للشروق)	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ أعمال	١٨٦ ١٦١ ٢٥	٢٣٩ ٩٣٥	٢ ٧٧٩ ٩٠٦	٢٢ ٦٧١ ٥٩١
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (جنوب الوادي)	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ أعمال	٤ ٩٤٥ ١٤٢	٢١ ٨٥٨ ٨٩٧	١٤ ٩٣٧ ٩٢٤	١١ ٨٦٦ ٠٣٧
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الدلتا)	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ أعمال	٢٥ ٤٥٥ ١٠٤	--	٢٥ ٤٥٤ ١٠٤	--
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	تصاريح	٣ ٥١٩ ٠٣٠	١ ٩٤٠ ٢٣٨	٣ ٢٥٩ ٣٠٦	٢ ٠٩٩ ٩٦٢
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	بضاعة أمانة	٧ ٤٩٣ ٨٩٢	٧٤ ٠٩٣ ٩٠٨	٦٨ ٩١٣ ٣٥٥	١٢ ٦٧٤ ٤٤٥
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	خلافات	٩٢٩ ٣٧١	٨ ٤٩٥ ٩٠٦	٤ ٢٥٥ ٦٥٧	٥ ١٦٢ ٩٢٠
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	استثمار بنسبة ٢٠%	معارين	٢٦٠ ٩٠١	٦٢٥ ٤٢١	٢٩٢ ٠٧٩	٦٢٤ ٢٤٣
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	استثمار بنسبة ٢٠%	معارين	٦ ١٨١	١٢ ٠٧٠	١٤ ٦٢٧	٣ ٦٢٤
الشركة المصرية للتغويد بالغاز الطبيعي (جاس كول).	استثمار بنسبة ٢٠.٩٥%	معارين	٤ ٦٥٤	٨ ٧٧٩	١٢ ٩٣٣	--
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	استثمار بنسبة ١٠%	معارين	٢٥١ ٢١٨	٦٧٤ ٠١٢	٨٨٦ ٧٢١	٣٨ ٥٠٩
شركة الخدمات البترولية (بترو تريد)	استثمار بنسبة ٢٥%	معارين	١٣٢ ٧٤٩	٨٧٨ ٧٩١	٦٢١ ٨٠٨	٣٨٩ ٧٣٢
شركة مي جاس	استثمار بنسبة ٣٠%	معارين	٣٩١ ٥٤٨	٢٣٧ ٢٨٥	٢٣٧ ٢٨٥	٣٩١ ٥٤٨
شركة يونيون جاس	استثمار بنسبة ٤٩%	معارين	٥٤٦ ٦٠٨	١٠ ٢٢٠	--	٥٥٦ ٤٢٨
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	مهمات	١٧ ٧٣٧ ٣٨٥	٣٣ ٧٩٣ ٢٧١	٦ ٦٥٠ ٤٦٧	٤٤ ٨٨٠ ١٨٩
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	استثمار بنسبة ٢٠%	مهمات	--	١٢٣ ٦٥٤	٧٤ ٩٢٤	٤٨ ٧٦٠
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	استثمار بنسبة ٢٠%	صيانة	٣٨ ٧٤٩	١٦ ٢٨٦	٥٥ ٠٣٥	—
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	مهمات معارة	٢ ٩٣٩ ٨١٢	٧٣ ٢٠٠	--	٢ ٢١٣ ٠١٢
شركة يونيون جاس، جاس كول ، بتروميت	استثمار	أرباح مستحقة	٣ ٩٢٤ ٧٠٩	٤ ٧٩١ ٦٩٦	٧ ٤٠١ ٧٩٢	١ ٣١٤ ٦١٣
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	معارين	١١ ٢٨٥	٥ ٩٨١	٣ ٣٣٦	١٣ ٩٣٠
الشركة المصرية للتغويد بالغاز الطبيعي (جاس كول).	استثمار بنسبة ٢٠.٩٥%	دفعات	٢٢١ ٥٥٠	—	--	٢٢١ ٥٥٠
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ أعمال	١ ٠٤٢ ٨١٧	٢ ٤٠٣ ٩٧٤	٢ ١٧٤ ٩٨٠	١ ٢٧١ ٨١١
			٩٤ ٤٧٤ ٩٢٧	١٥١ ١٩٩ ٠٧٧	١٣٨ ٧١٩ ٠٩٥	١٠٦ ٩٥٤ ٩٠٩

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال	١٣ ٥٧٣ ٥٣٨	١٧ ٩٩٦ ٨٧٨
فوائد مستحقة	٥ ٢٣٥ ٨٦٦	٨ ٤٥٧ ٣٨١
سلف عاملين	٣ ٧٧٥ ٧٨٥	٢ ٨٣١ ١٠٤
اعادة الشئ لأصله	٥ ٧٢٧ ٥٥٦	١ ٩٦٥ ٤٨٠
مصروفات مدفوعة مقدما	١ ٩٦٤ ١٠١	١ ٣٧٤ ٤٥٣
مهمات لحساب الغير	٣٢٧ ٤٩٦	٣٩٢ ١٧٨
موردين- مشتريات محلية	٤٥٨ ٠٣٤	٣ ٥٥٠ ٦٣٧
أرصدة مدينة متنوعة	٥ ٨٥٠ ٦٦٢	٤ ٤٤٧ ٨٦٣
غطاء خطابات ضمان	٣ ٣٣٣ ٣٤٩	٢ ٨٨٩ ٨٩٧
تكلفة معارين مسترده	٧٣٤ ١٧٧	١ ٦٨٣ ٠٦٣
أرصدة مدينة جمعية	٢ ٩٣٤ ٠٨٢	٢ ٩٣٨ ٩٧٨
خط الصلب	١٢ ٠٥٣ ١٩٨	—
شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد	١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥
جهاز مدينة الشروق	٤٨ ٢٣٦ ٥٠٠	٤٨ ٢٣٦ ٥٠٠
قروض إسكان عاملين مستحقة خلال عام	١ ٩٩٥ ٩٨٢	١ ٥٦٧ ٤٣١
أمانات جمارك	—	٢٥ ٤٨٨
	١٠٧ ٨٨٢ ٦٨١	١٠٠ ٠٣٩ ٦٨٦

١٣- مدينون - مصلحة الضرائب

يتمثل رصيد مدينو مصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصلحة الضرائب خصم من المنبع	٨ ١١٢ ١٥٦	٤ ٩١٤ ٤٢٠
	٨ ١١٢ ١٥٦	٤ ٩١٤ ٤٢٠

١٤- ودائع مربوطة كضمان

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ودائع مقابل خطابات الضمان المحلية	٢١ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠
ودائع مقابل خطابات الضمان الأجنبية بمبلغ ٥٥٠ ٠٠٠ $	٣ ٩٣٢ ٥٠٠	٣ ٧٩٤ ٢٣٠
ودائع مقابل التمان لاستيراد الخامات	٧٨ ٩٤٥ ٠٠٠	٧٧ ٩٤٥ ٠٠٠
	١٠٩ ٦٢٧ ٥٠٠	١٠٨ ٤٨٩ ٢٣٠

١٥- نقدية لدى البنوك

يتمثل رصيد النقدية لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ودائع لأجل		
جنيه مصري	٤٦ ٧٤٠ ٠٠٠	٢٠٤ ٢١٠ ٠٠٠
جنيه استرليني	٤١٩ ٠١٤	٤٢٨ ١٩١
دولار أمريكي	٨ ١٦٨ ١٥٦	٦ ٨٤٦ ١٦٧
يورو	٢ ٤٤٩ ٣١٦	٢ ٦٨١ ١٧٩
	٥٧ ٧٧٦ ٤٨٦	٢١٤ ١٦٥ ٥٣٧
حسابات جارية		
جنيه مصري	٣٢ ٦٧٦ ٦٢٣	٣٤ ٩٦٣ ١٦٦
جنيه استرليني	٢ ٩٨٦	٧ ٧٩٠
دولار أمريكي	١ ٣٥٢ ٧٠٤	٤٦٧ ٤٢٢
يورو	٥٦١ ٣٤٠	٦٥٧ ٠٠٩
	٣٤ ٥٩٣ ٦٥٣	٣٦ ٠٩٥ ٣٨٧
	٩٢ ٣٧٠ ١٣٩	٢٥٠ ٢٦٠ ٩٢٤

١٦- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	٢٠١٤/١/١	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصص ضرائب*	٤١ ٣٨٦ ٨٢٧	(٣٩ ٤٨٤ ٣٤٩)	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤١ ٩٠٢ ٤٧٨
مخصص مطالبات قانونية**	٣٠٠ ٠٠٠	--	--	٣٠٠ ٠٠٠
	٤١ ٦٨٦ ٨٢٧	(٣٩ ٤٨٤ ٣٤٩)	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٢ ٢٠٢ ٤٧٨

* ترى الإدارة أن رصيد المخصصات يكفى لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها.

** تم مباشرة ٢١٦ قضية وصدرت أحكام فى ١١٢ قضية والباقى ١٠٤ قضية مازالت متداولة وتم تكوين مخصص مطالبات قانونية لمجابهة أي أحكام قد تصدر.

١٧- شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

اسم الشركة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	رصيد أول المدة	الحركة مدين	الحركة دائن	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار	إشراف	١ ٣٤٥ ٦٥٨	١ ٠٠٠ ٩٢٢	١٠٦ ٣٦٨	٤٥١ ١٠٤
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (كاون جاس)	استثمار	إشراف	٣ ٧٢١ ٩٦٦	٤٤ ٧٩٧	٦٤٤ ٣٨١	٤ ٣٢١ ٥٥٠
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	منتج اصل	١١٠ ٤٢٢ ٥٠٠	١٠٦ ٠١١ ١٤٦	١٥٨ ٣٦١ ٦٢٠	١٧٢ ٧٥١ ٢٧١
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	اعمال	—	—	٧ ٠٤٤ ٦٥٥	٧ ٠٤٤ ٦٥٥
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (كاون جاس)	استثمار	اصل	—	--	٤٦ ٩١٨	٤٦ ٩١٨
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (كاون جاس)	استثمار	بضاعة امانة	٧ ٤٩٣ ٨٩٢	٦٨ ٩١٣ ٣٥٥	٧٤ ٠٩٣ ٩٠٨	١٢ ٦٧٤ ٤٤٥
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (كاون جاس)	استثمار	مهمات	١ ٦٩٢ ٨٧٨	—	٦٢ ٠٣٣	١ ٧٥٤ ٩١١
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	استثمار	توريدات	—	—	٩ ٤١٥ ٧٤٩	٩ ٤١٥ ٧٤٩
شركة يونيون جاس	استثمار	زيادة راس المال	—	--	٥٧٥ ٩٤١	٥٧٥ ٩٤١
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	استثمار	معايرة	١ ٠٤٣	٦٠٣ ٤٥٢	٦١٢ ٥٣٢	١٠ ١٢٣
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	إشراف	١٥ ٧٧٠ ٣٤١	٩١١ ٢٤٩	٣ ٠٤٦ ٨٨٩	١٧ ٩٠٥ ٩٨١
			١٥٠ ٤٤٨ ٥٧٨	١٧٧ ٥٠٩ ٩٢٤	٢٥٤ ٠١٠ ٩٩٤	٢٢٦ ٩٥٢ ٦٤٨

١٨- داننون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد داننون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء — أرصدة دائنة	٥٣ ٣٩٧ ٠٣٩	٤٢ ١٤٨ ٧١١
مستحقات موردين	٢٣ ٠٨٣ ٦٣٤	٤٤ ٧٨٠ ٥٢١
مستحقات مقاولون	٥٤ ١٣٤ ٢٢٦	٤٩ ٤٩٣ ٤٥٨
مستحقات اعتمادات	٧ ٨٤٢ ٠٢٢	٣ ١١٧ ٤٤٧
نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٠ شهر)	١١ ٦٤٤ ٠٢١	١١ ٥٤٦ ٦٨٦
الهيئة المصرية العامة للبترول	٤١ ٠٠٠ ٠٠٠	٤١ ٠٠٠ ٠٠٠
حسابات دائنة	٥ ٤٠٧ ٣٤١	٧ ٥٧٤ ٠٣٠
شيكات مرور اكثر من عام	٢٣١ ٧٩٧	٣٢١ ٤٢٥
تأمين استهلاك	١٥٣ ٥١١ ٤٦٩	١١٩ ٠١٣ ١٦٣
تأمين عدادات	٤٢ ٩٧٦ ٣٣٩	٤١ ٤٦٦ ٢٢٥
اقساط اسطوانات	٥ ٢٦٩ ٨٦٣	٥ ٢٥٤ ٠٠٦
نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)	٤٤ ٤١٢ ١٢٥	٣٤ ١١٩ ٠٥٠
تأمينات من الغير	١٠ ٩٩٧ ٦١٨	١٠ ٨٢٨ ٣٨١
مرتبات مستحقة	٢٢ ٣٨٣ ٩٧١	١٩ ٦٠٢ ١٥٧
تامين	٣ ١٥١ ٦٥٢	١ ٥١٩ ٠٤٤
دفعات احمد عرابي والطلائع	١ ٠٣٣ ٩٥٠	٨٠٧ ٢٠٠
المعاش التكميلي	٣٩ ٧١٨ ١٧٣	٢٨ ٩٥٠ ٢٤٨
	٥٢٠ ١٩٥ ٢٤٠	٤٦١ ٥٤١ ٧٥٢

١٩- داننون - مصلحة الضرائب

يتمثل رصيد داننو مصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
ضرائب خصم	٥٨١ ٠٩٠	٣٠٠ ١٥٥
ضرائب مبيعات	٢ ٥٥١ ٧٢٥	٣ ٤٣٣ ٦٤٥
ضرائب كسب عمل	٥ ٦٢٢ ٤٣٦	٢ ٩٩٤ ٥٨٤
ضريبة الدخل	٢٦١ ٩٣٠	١ ٢٣٦ ٠٥٦
	٩ ٠١٧ ١٨١	٧ ٩٦٤ ٤٤٠

٢٠- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيها مصريا لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وعشرون مليون جنيها مصريا لا غير) موزع على عدد ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيهات وجميعها أسهم نقدية. وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي:

	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة جنيه مصري
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس)	% ٨٠	٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠
مساهمون آخرون (مصريون وأجانب)	% ٢٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠
	% ١٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٢١- الاحتياطيات

يتمثل رصيد الاحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري
احتياطي قانوني	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطي عام	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠
احتياطي رأسمالي	٦ ٩٨١ ٤٨٧	٦ ٩٨١ ٤٨٧
احتياطي إسكان عاملين	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦
احتياطي تمويل مشروعات الغاز	٥٣٤ ٤٨٩ ٣٥٧	٥٣٤ ٤٨٩ ٣٥٧
احتياطي ارتفاع أسعار أصول	١٥ ٥٢٨ ١٦٧	١٥ ٥٢٨ ١٦٧
	٧٩٥ ١٧٢ ٢٧٧	٧٩٥ ١٧٢ ٢٧٧

يتم تكوين الإحتياطيات أعلاه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة ١٩٦ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١، والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة ويتم تكوين الاحتياطي العام واحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي والاحتياطي الرأسمالي بغرض تمويل التوسعات المستقبلية في أنشطة الشركة ويستخدم احتياطي ارتفاع اسعار أصول في تمويل شراء وتحديث الأصول الثابتة بالشركة.

٢٢- المعاملات غير النقدية

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
٢٢- ١ عملاء وأوراق قبض وذات علاقة	
التغير في عملاء واوراق قبض بالميزانية	(٣٧ ٦٥٤ ٥٧٤)
التغير في شركات ذات علاقة -عملاء	٣٦ ٦٦٩ ٧١٢
اضافة ارباح فروق عملة	١ ٧٢٢ ١٠٠
الرصيد بقائمة التدفقات النقدية	٧٣٧ ٢٣٨
٢٢- ٢ دائنون وأرصدة دائنة أخرى	
الزيادة في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٥٨ ٦٥٣ ٤٨٨
ايرادات استثمارات	٤ ٥٥٤ ٢٠٢
ضريبة الدخل	(٢٦١ ٩٣٠)
الاهلاك	٤٦ ٩٥٢
الرصيد بقائمة التدفقات النقدية	٦٢ ٩٩٢ ٧١٢

٢٣- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٤٢٣ ٦٠٥ ٣٢ جنيه مصرى وتتمثل تلك الالتزامات المحتملة في خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير وبيانها كالتالي:

٢٩ ٨٥٠ ٠٥٧	جنيه مصري
٢١٧ ٧٣٨	دولار أمريكي
١٣٧ ٩٤٤	يورو

٢٤- إيرادات النشاط الجارى

يتم إعداد النموذج الأولي للتقارير القطاعية بقطاعات النشاط حيث تتأثر المخاطر ومعدلات العائد بشكل كبير بالفروق في الخدمات وتتمثل ايرادات النشاط الجاري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ في قطاعات الأنشطة الآتية :

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية وبورسعيد والإسماعيلية	١٠١ ٣٦٥ ٠٨٠	١٠٣ ٥٦٨ ١٤٠
توصيل الغاز بوسط الدلتا	٣٢٦ ١٦٢ ٦٤٠	٢٥٥ ١١٩ ٠٤٤
أعمال توصيل الغاز لمدن الصعيد	٤٣ ٦٨٥ ٠٨٣	١٥ ٧٢٣ ٢٣٣
أعمال توصيل الغاز لمدن الشروق	١٨٠ ٠٠٠	٣١ ٣٥٧ ٦٨٢
أعمال توصيل الغاز لمدينة المرج	١١٠ ٥١٤ ٥٤٣	٢٩ ١٤٦ ٠٠٠
عمولة بيع الغاز وإيرادات صيانة وتشغيل الشبكة	١٤٢ ٢٠٥ ٥٩٨	١٣٦ ٦٣٢ ٣١٢
توصيل الغاز للمصانع ومشروعات خارجية	١٩٦ ٥٧٥ ٩٣٤	٢٣٢ ٧٤٧ ٢٠٧
توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء	١١٦ ٤٢٥ ٨٤٠	١٤٥ ٨١٦ ١٣٩
	١ ٠٣٧ ١١٤ ٧١٨	٩٥٠ ١٠٩ ٧٥٧

٢٥- تكاليف النشاط الجارى

تتمثل تكاليف النشاط الجارى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلى:

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأجور	٦٤٤ ٣٦٣ ٠١١	٥٣٧ ١٧٦ ٧١١
مستلزمات سلعية	٢٠٦ ٤١٣ ٩٢٢	١٨٥ ٢٣١ ٧٥١
مستلزمات خدمية	١٧٦ ٣٦٢ ٤١٦	١٧٠ ٠٢٥ ٩٤٢
مصروفات أخرى	٢٧ ٥٢١ ٠٥٥	٢٦ ٣١٢ ٩٩٦
	١ ٠٥٤ ٦٦٠ ٤٠٤	٩١٨ ٧٤٧ ٤٠٠

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما يلى:

	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصرى
أجور	٦١ ٢٤٢ ١١٠	٥٣ ٣٠٦ ٢٤٢
اشتراكات مصيبة وقطع غيار	٢ ٦٣٠ ٠٧٤	١ ٧٢٢ ٠٠٨
خدمات وصيانة	٩ ٨٠٥ ٢٣٩	٧ ٦٨٩ ٦٧٤
ايجارات ورسوم حكومية	٤٥٠ ٤٩٧	٣٣٢ ٢٣٠
تبرعات وتعويضات	٢١٥ ٠٠٠	٣٧ ٩٨٢
	٧٤ ٣٤٢ ٩٢٠	٦٣ ٠٨٨ ١٣٦

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بذس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير وتتمثل أهم هذه المعاملات خلال العام الحالى فيما يلى:

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ١٧٨٥٥٨٣٧ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ١٥%) والتي تمثل نسبه ١.٧٢% من إجمالي إيرادات الشركة.

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل بلغت إيراداتها مبلغ ١٠١٣٦٥٠٨٠ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتى تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ٣٠%) والتي تمثل نسبة ٩.٧٦% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك أعمال أخرى ضمن أعمال العمليات الخارجية بلغت إيراداتها مبلغ ٦٥٨٢٠٢١جنيه مصري والتى تمثل نسبة ٠.٦٣% من إجمالى إيرادات الشركة.

- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٤٨٠٥٤٢٢٦٦جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٠%) والتي تمثل نسبة ٤٦.٣٣% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت ايرادات عمولة سحوبات الغاز مبلغ ٧٠٢٧١٤٩٠ جنيه مصري والتى تمثل نسبة٦.٧٨% من اجمالى ايرادات الشركة.

- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٥٠٤٠٩٨٦جنيه مصري للشركة المصرية لصيانة الأجهزة صيانكو (مساهم بنسبة ٢٠%) والتي تمثل نسبة ٠.٤٩% من إجمالي إيرادات الشركة.

- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ١٤٨٠٢٧٥جنيه مصري للشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك) (مساهم بنسبة ١٠%) والتي تمثل نسبة ٠.١٤% من إجمالي إيرادات الشركة.

٢٨-ربحية السهم فى صافى أرباح السنة بعد الضرائب

بلغ نصيب السهم فى صافى ارباح السنة بعد الضرائب فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٠.١٩ جنيه مصرى بيانها كما يلي:-

	٢٠١٤ جنيه مصرى	٢٠١٣ جنيه مصرى
صافى الربح القابل للتوزيع	٣ ٤٥٧ ٣٢٧	٩٦ ٥٧٥ ٥٣٦
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	(٦٠٠ ٠٠٠)
حصة العاملين في صافى ارباح السنة	(١ ١٩٢ ٩٣٩)	(٦٠ ٨٧١ ٠٥٨)
حصة المساهمون فى صافى أرباح السنة	٢ ٢٦٤ ٣٨٨	٣٥ ١٠٤ ٤٧٨
عدد الأسهم	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠
حصة السهم من الأرباح القابلة للتوزيع	٠.١٩	٢.٩٣

٢٩- الموقف الضريبي

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ والذي حل محله القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وتعديلاته. وحيث أن الشركة بدأت نشاطها في ديسمبر ١٩٨٣ فإن فترة الإعفاء الضريبي انتهت في ٣١ ديسمبر ١٩٨٩، وفيما يلي تفصيل كل ضريبة على حدة :-

١/٢٩ ضرائب أرباح شركات الأموال و القيم المنقولة

- **السنوات من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٧**

بعد ان تم الفحص والاعتراض على نتائجه وعدم الاتفاق باللجنة الداخلية تم احالة الخلاف الى لجان الطعن وبعد صدور قرار لجنة الطعن قامت الشركة بالطعن عليها أمام المحكمة وتم نظر الخلاف امام مكتب خبراء وزارة العدل وصدر حكم المحكمة الابتدائية لصالح الشركة وتم الاستئناف من مصلحة الضرائب على الحكم وصدر حكم محكمة الاستئناف بتأييد حكم المحكمة الابتدائية وبالنسبة للسنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٧ قامت الشركة بالطعن على قرار لجنة الطعن أمام المحكمة وصدر قرار المحكمة لصالح المأمورية وجاري النقض علماً بأنة تم سداد أصل الضريبة المستحقة طبقاً لوجهه نظر المصلحة وجاري التسوية مع مصلحة الضرائب.

- **عام ١٩٩٨ - ٢٠٠٠**

تم الاتفاق في اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة على الشركة.

- **السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤**

تم فحص الشركة تقديريا وتم الطعن وإحالة الخلاف الى اللجان الداخلية واستصدار قرار بإعادة الفحص وتم الفحص واستلام مذكرة الفحص وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وإحالة الخلاف للجنة الداخلية بمركز كبار الممولين حيث صدر قرار اللجنة الداخلية وقامت الشركة بالطعن على قرار اللجنة الداخلية وتم إحالة الملف الى لجنة الطعن وتم صدور قرار لجنة الطعن وقامت الشركة بالطعن على قرار لجنة الطعن وإحالة الخلاف إلى المحكمة بالدعوى رقم ٧٨١لسنة ٢٠١٣ .

قامت الشركة بالتقدم بطلب تصالح طبقا للقانون ١٦٣ لسنة ٢٠١٣ وبناء علية تم وقف نظر الخلاف امام القضاء لمدة ٩ أشهر وجاري مناقشة الخلاف حاليا بلجنة التصالح الضريبي .

- **عام ٢٠٠٥/ ٢٠٠٨**

تم اعداد وتقديم الاقرار على ضريبة الاشخاص الاعتبارية وفقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية في المواعيد القانونية وتم فحص الشركة تقديريا وتم الطعن على نتيجة الفحص التقديري وإحالة الخلاف الى اللجنة الداخلية بالمركز وتم استصدار قرار بإعادة الفحص وتم الانتهاء من اعمال الفحص الفعلي وجاري استصدار نتيجة الفحص .

- **السنوات ٢٠٠٩/٢٠١١**

تم اعداد وتقديم الاقرارات على ضريبة الاشخاص الاعتبارية وفقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية فى المواعيد القانونية وتم الأخطار للفحص وجاري التنسيق مع الإدارة لتجهيز المستندات.

- **السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣**

تم اعداد وتقديم الاقرارات على ضريبة الاشخاص الاعتبارية وفقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية فى المواعيد القانونية ولم يتم الأخطار بالفحص .

٢/٢٩ **ضريبة الاجور والمرتبات (كسب العمل)**

-السنوات حتى ٢٠٠٩تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة.
-السنوات من ٢٠١٠حتى٢٠١٢تم الأخطار بالفحص وجاري التنسيق للفحص الفعلي.
-السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ لم يتم الأخطار بالفحص والشركة منتظمة في سداد الضريبة في المواعيد القانونية .

٣/٢٩ **ضرائب الدمغة النوعية**

تم الانتهاء والمحاسبة الضريبية حتى عام ٢٠٠٠.

السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٥

تم فحص الشركة وتم الطعن على نتيجة الفحص، وإحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية المتخصصة وصدر قرار اللجنة بإعادة الفحص .

السنوات عن الفترة من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠

تم الفحص تقديريا وتم الطعن عليه وجاري الانتهاء من الفحص الفعلى مع المأمورية.

السنتين عن الفترة من٢٠١١ وحتى ٢٠١٢

تم الأخطار بالفحص وجاري تجهيز المستندات للفحص الفعلي.

٤/٢٩ **ضرائب المبيعات**

- الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.
- تم الفحص والمحاسبة للشركة وسداد الضرائب المستحقة حتى عام ٢٠٠٩.
-السنوات ٢٠١١/٢٠١٠ تم الانتهاء من الفحص واصدار نموذج ١٥ وتم التظلم عليه فى المعياد والخلاف منظور امام لجان التوفيق .
- تم تسليم أقرارات عام ٢٠١٢/ ٢٠١٣/ ٢٠١٤ فى المواعيد القانونية.

٣٠- **الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها**

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول و الالتزامات المالية ، و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنين ، وأرصدة دائنة شركات شقيقة وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات و قياس أهم الأدوات المالية و ما يرتبط بها من إيرادات و مصروفات و فيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية و أهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

٣٠/١ **خطر الائتمان**: يتمثل خطر الائتمان فى قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة فى العملاء والأرصدة المدينة والشركات الشقيقة، ويتمثل معظم العملاء فى هيئات حكومية وشركات قطاع الأعمال العام و الشركات الشقيقة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الهيئات والشركات.

٣٠/٢ **خطر السيولة** : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة و طبقاً لسياسة الشركة فانه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣٠/٣ **خطر السوق** : يتمثل فى أمكانية التغير المستقبلي فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٣٠/٤ **القيمة العادلة للأدوات المالية** : طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة و الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣٠/٥خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظرا لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد (جنيه مصري).

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

الرصيد بالعملة فائض	العملة
٣٧ ٩٤٤	جنيه استرليني
٢ ٢٢٦ ٠١١	دولار أمريكي
٣٥٨ ٥٠٧	يورو

٣٠/٦خطر سعر الفائدة : يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداء المالي كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق ، تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل ، هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل وبالدولار الأمريكي واليورو والجنيه الاسترليني والجنيه المصري.

٣١- أرقام المقارنة

تم تأثير أرقام المقارنة بقرار الجمعية العامة العادية للشركة بتوزيع صافي ربح عام ٢٠١٣ والتي تتمثل فيما يلي:

	٢٠١٣/١٢/٣١ قبل اعادة التبويب جنيه مصري	اعادة التبويب جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ بعد اعادة التبويب جنيه مصري
دائنو توزيعات	—	١٢٧ ٤٧١ ٠٥٨	١٢٧ ٤٧١ ٠٥٨
احتياطيات	٧٩٥ ٠٩٨ ٥٦٧	٧٣ ٧١٠	٧٩٥ ١٧٢ ٢٧٧
أرباح مرحلة	٧٨ ٤٨٦ ١٥٤	(٣٠٩١٩٢٣٢)	٤٧ ٥١٦ ٩٢٢
صافي ربح العام	٩٦ ٥٧٥ ٥٣٦	(٩٦٥٧٥٥٣٦)	—

١/٣١- تم تأثير أرقام المقارنة بشركات ذات علاقة أرصدة مدينة ومدينون وأرصدة مدينة أخري وشركات ذات علاقة أرصدة دائنة ودائنون وأرصدة دائنة أخري كالأتي :-

	٢٠١٣/١٢/٣١ قبل اعادة التبويب جنيه مصري	اعادة التبويب جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ بعد اعادة التبويب جنيه مصري
شركات ذات علاقة – ارصدة مدينة	٩٣ ١٤٧ ٠١٨	١ ٣٢٧ ٩٠٩	٩٤ ٤٧٤ ٩٢٧
مدينون وأرصدة مدينة اخري	١٠١ ٣٦٧ ٥٩٥	(١ ٣٢٧ ٩٠٩)	١٠٠ ٠٣٩ ٦٨٦
شركات ذات علاقة – ارصدة دائنة	١٥٠ ٤٤٧ ٥٣٥	١ ٠٤٣	١٥٠ ٤٤٨ ٥٧٨
دائنون وأرصدة دائنة اخري	٤٦١ ٥٤٢ ٧٩٥	(١ ٠٤٣)	٤٦١ ٥٤١ ٧٥٢

٣٢- أحداث لاحقه

حدثت خلال الفترة اللاحقة تغييرات جوهرية في اسعار صرف العملات الاجنبيه مقابل الجنيه المصري والتي سوف يكون لها تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ومن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من اثار.